

**华润昂德生物药业有限公司**

**已审财务报表**

**2019年度**

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 华润昂德生物药业有限公司已审财务报表  
报告文号： 安永华明(2020)专字第61435041\_J03号  
客户名称： 华润昂德生物药业有限公司  
报告时间： 2020-04-17  
签字注册会计师： 杨林 (CPA: 110001530086)  
于鲁克 (CPA: 110002431896)



0105322020040301295625

报告文号：安永华明(2020)专字第61435041\_J03号

事务所名称： 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所  
事务所电话： 0532-89046019  
传真： 0532-85795873  
通讯地址： 山东省青岛市市南区山东路6号华润大厦34层3401-3402-3403-3410-3411单元  
电子邮件： Ai mee. Li@cn. ey. com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 4
二、 已审财务报表		
公司资产负债表	5	- 6
公司利润表		7
公司所有者权益变动表	8	- 9
公司现金流量表	10	- 11
财务报表附注	12	- 71



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Qingdao Branch  
Unit 3401, Block B  
China Resources Building  
No.6, Shandong Road, Shinan District  
Qingdao, China 266071

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
青岛分所  
中国青岛市山东路6号  
华润大厦B座34层3401单元  
邮政编码: 266071

Tel 电话: +86 532 8904 6000  
Fax 传真: +86 532 8579 5873  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2020）专字第61435041\_J03号  
华润昂德生物药业有限公司

华润昂德生物药业有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了华润昂德生物药业有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的华润昂德生物药业有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华润昂德生物药业有限公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华润昂德生物药业有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

本分所已获安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）总所授权执行业务

## 审计报告（续）

安永华明（2020）专字第61435041\_J03号  
华润昂德生物药业有限公司

### 三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二关于财务报表编制基础的说明。华润昂德生物药业有限公司已编制2019年度的合并及公司财务报表，并且该合并及公司财务报表已经过审计，后附财务报表仅为2019年度的公司财务报表，未包含2019年度的合并财务报表。为更好地了解华润昂德生物药业有限公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量，建议使用者将后附2019年度公司财务报表与华润昂德生物药业有限公司经审计的2019年度合并及公司财务报表一并阅读。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

华润昂德生物药业有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华润昂德生物药业有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华润昂德生物药业有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）专字第61435041\_J03号  
华润昂德生物药业有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华润昂德生物药业有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华润昂德生物药业有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

安永华明（2020）专字第61435041\_J03号  
华润昂德生物药业有限公司

（本页无正文）

  
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所 中国注册会计师：杨林



杨林

  
中国注册会计师：于鲁克

于鲁克

中国 青岛

2020年4月17日

本分所已获安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）总所授权执行业务

华润昂德生物药业有限公司  
资产负债表  
2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	123,878,985.41	129,354,191.92
应收票据	2	32,535,543.16	9,288,785.57
应收账款	3	5,960,860.35	7,836,158.61
预付款项	4	889,030.00	419,338.01
其他应收款	5	587,522.42	468,693.08
存货	6	18,963,936.14	20,493,458.93
其他流动资产	7	4,689,650.80	1,343,457.19
流动资产合计		187,505,528.28	169,204,083.31
非流动资产			
长期股权投资	8	1,039,467.69	-
固定资产	9	28,631,261.02	24,888,086.92
在建工程	10	-	37,358.49
无形资产	11	36,572,544.98	42,599,686.25
开发支出	12	46,624.80	2,375,839.72
长期待摊费用	13	998,329.55	378,977.86
递延所得税资产	14	4,763,706.06	4,874,391.33
其他非流动资产	15	5,412,500.00	1,629,840.00
非流动资产合计		77,464,434.10	76,784,180.57
资产总计		264,969,962.38	245,988,263.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润昂德生物药业有限公司  
资产负债表（续）  
2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
应付账款	17	1,992,750.63	1,357,109.87
预收款项	18	-	1,631,484.19
合同负债	19	150,901.24	-
应付职工薪酬	20	8,593,144.95	3,397,747.59
应交税费	21	166,492.55	1,710,197.78
其他应付款	22	26,909,457.38	12,745,851.59
流动负债合计		37,812,746.75	20,842,391.02
非流动负债			
递延收益	23	3,655,673.33	3,290,753.33
非流动负债合计		3,655,673.33	3,290,753.33
负债合计		41,468,420.08	24,133,144.35
所有者权益			
实收资本	24	102,040,816.00	102,040,816.00
资本公积	25	86,720,513.61	86,716,966.00
盈余公积	26	6,672,149.73	6,507,862.21
未分配利润	27	28,068,062.96	26,589,475.32
所有者权益合计		223,501,542.30	221,855,119.53
负债和所有者权益总计		264,969,962.38	245,988,263.88

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润昂德生物药业有限公司  
 利润表  
 2019年度

单位：人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	28	191,199,184.31	144,248,040.49
减：营业成本	29	23,409,451.25	19,321,589.47
税金及附加	30	832,719.55	1,869,520.66
销售费用	31	121,816,695.41	100,613,575.67
管理费用	32	8,936,914.75	5,461,404.67
研发费用	33	37,355,894.77	6,323,549.72
财务费用	34	(1,618,546.31)	(260,928.10)
其中：利息收入		1,627,169.49	263,791.50
加：其他收益	35	1,579,380.00	2,032,135.00
信用减值损失	36	22,977.63	-
资产减值损失	37	(9,307.40)	(91,538.71)
资产处置收益/（损失）	38	18,923.00	(3,700.00)
营业利润		2,078,028.12	12,856,224.69
加：营业外收入	39	68,993.11	11,166.62
减：营业外支出	40	393,460.80	548,829.63
利润总额		1,753,560.43	12,318,561.68
减：所得税费用	41	110,685.27	(1,517,588.13)
净利润		<u>1,642,875.16</u>	<u>13,836,149.81</u>
其中：持续经营净利润		1,642,875.16	13,836,149.81
综合收益总额		<u>1,642,875.16</u>	<u>13,836,149.81</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润昂德生物药业有限公司  
所有者权益变动表  
2019年度

单位：人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	102,040,816.00	86,716,966.00	6,507,862.21	26,589,475.32	221,855,119.53
二、本年期初余额	102,040,816.00	86,716,966.00	6,507,862.21	26,589,475.32	221,855,119.53
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	1,642,875.16	1,642,875.16
（二）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	164,287.52	(164,287.52)	-
（三）所有者权益内部结转					
1. 其他	-	3,547.61	-	-	3,547.61
四、本年年末余额	102,040,816.00	86,720,513.61	6,672,149.73	28,068,062.96	223,501,542.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润昂德生物药业有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018年度

单位：人民币元

2018 年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 上年年末余额	36,000,000.00	-	5,124,247.23	28,136,940.49	69,261,187.72
二、 本年年初余额	36,000,000.00	-	5,124,247.23	28,136,940.49	69,261,187.72
三、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	13,836,149.81	13,836,149.81
（二） 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	66,040,816.00	86,716,966.00	-	-	152,757,782.00
2. 提取盈余公积	-	-	1,383,614.98	(1,383,614.98)	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	(14,000,000.00)	(14,000,000.00)
四、 本年年末余额	102,040,816.00	86,716,966.00	6,507,862.21	26,589,475.32	221,855,119.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润昂德生物药业有限公司  
现金流量表  
2019年度

单位：人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,170,385.38	168,666,756.45
收到其他与经营活动有关的现金		<u>4,525,629.56</u>	<u>21,066,636.20</u>
经营活动现金流入小计		<u>184,696,014.94</u>	<u>189,733,392.65</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,678,621.93	6,740,112.47
支付给职工以及为职工支付的现金		37,718,990.82	23,836,867.61
支付的各项税费		9,507,025.53	19,668,970.87
支付其他与经营活动有关的现金		<u>118,344,363.44</u>	<u>98,978,119.22</u>
经营活动现金流出小计		<u>176,249,001.72</u>	<u>149,224,070.17</u>
经营活动产生的现金流量净额	42	<u>8,447,013.22</u>	<u>40,509,322.48</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		<u>39,323.00</u>	-
投资活动现金流入小计		<u>39,323.00</u>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		12,925,622.65	5,065,233.75
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额		<u>1,035,920.08</u>	-
投资活动现金流出小计		<u>13,961,542.73</u>	<u>5,065,233.75</u>
投资活动使用的现金流量净额		(13,922,219.73)	(5,065,233.75)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润昂德生物药业有限公司  
现金流量表（续）  
2019年度

单位：人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	94,119,582.00
筹资活动现金流入小计		-	94,119,582.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,764,533.21
筹资活动现金流出小计		-	1,764,533.21
筹资活动产生的现金流量净额		-	92,355,048.79
四、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	43	(5,475,206.51)	127,799,137.52
加：年初现金及现金等价物余额		129,354,191.92	1,555,054.40
五、 年末现金及现金等价物余额	43	123,878,985.41	129,354,191.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、基本情况

华润昂德生物药业有限公司（原名：昂德生物药业有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2001年9月。本公司企业统一社会信用代码：91371524706276068X。公司法定代表人：周祥山；注册地址：山东省东阿县阿胶街78号。本公司主要经营范围：生物工程产品（重组人促红素注射液（CHO细胞）、注射用重组人白介素-11（1）、重组人组织型纤溶酶原激酶衍生物）制造、加工、销售（有效期限以许可证为准）；备案范围的进出口业务。

2018年6月，股东会决议通过《2017年利润分配暨实缴出资方案》，同意将2017年的未分配利润中人民币1,400万元进行分配，并用于实缴股东认缴的出资。本次增资后，本公司注册资本由人民币3,600万元增加至人民币5,000万元。2018年6月，根据华润医药控股有限公司、华润生物医药（深圳）有限公司及东阿阿胶股份有限公司签订《增资协议》，华润医药控股有限公司以经评估无形资产进行增资，华润生物医药（深圳）有限公司以经评估无形资产及现金增资，本次增资完成后，本公司注册资本由人民币5,000万元增加至人民币10,204.08万元，其中华润医药控股有限公司股权占比为10.54%，华润生物医药（深圳）有限公司股权占比为40.46%，东阿阿胶股份有限公司股权占比为49.00%；2018年7月2日，本公司于山东省东阿县市场监督管理局完成工商登记变更。2019年9月，华润医药控股有限公司将其持有的本公司10.54%股权转让给华润生物医药（深圳）有限公司，华润生物医药（深圳）有限公司股权占比为51%，东阿阿胶股份有限公司股权占比为49%。

本公司的最终控股母公司为中国华润有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 二、 财务报表的编制基础（续）

### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

本公司已编制2019年度的合并及公司财务报表，并且该合并及公司财务报表已经过审计。本财务报表仅为2019年度的公司财务报表，未包含2019年度的合并财务报表。为更好地了解本公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量，建议使用者将本财务报表与本公司经审计的2019年度合并及公司财务报表一并阅读。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本公司2019年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

##### 金融资产的后续计量

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产和财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

关于本公司对预期信用损失计量的假设等披露参见附注六、2。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 金融工具（续）

##### 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 5. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 7. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
办公及电子设备	5年	5%	19%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 9. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件使用权	5年
非专利技术	5-10年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 11. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费等。长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

#### 12. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 14. 与客户之间的合同产生的收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品及相关服务的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将商品交付指定的承运商或购货方并经签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 15. 合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、4。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 15. 合同资产与合同负债（续）

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 16. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 17. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 17. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 17. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 18. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 重大会计判断和估计（续）

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### *存货跌价准备*

本公司根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，本公司将调整估计改变期间的存货账面价值，同时将其差异确认在估计改变期间的利润表中。

##### *固定资产预计可使用年限和预计残值*

本公司就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧或冲销技术陈旧固定资产。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 会计政策及会计估计变更

##### 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

##### 新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

##### 新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	1,631,484.19	-	1,631,484.19
预收账款	-	1,631,484.19	(1,631,484.19)
	<u>1,631,484.19</u>	<u>1,631,484.19</u>	<u>-</u>

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 会计政策及会计估计变更（续）

执行新收入准则对2019年12月31日资产负债表项目的影响如下：

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	150,901.24	-	150,901.24
预收账款	-	150,901.24	(150,901.24)
	<u>150,901.24</u>	<u>150,901.24</u>	<u>-</u>

#### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销。本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 会计政策及会计估计变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

2019年

	会计政策变更前 2018年12月31日	会计政策变更		会计政策变更后 2019年1月1日
		新收入准则	其他财务报表列 报方式变更影响	
应收账款及应收票据	17,124,944.18	-	(17,124,944.18)	-
应收账款	-	-	7,836,158.61	7,836,158.61
应收票据	-	-	9,288,785.57	9,288,785.57
应付账款及应付票据	1,357,109.87	-	(1,357,109.87)	-
应付账款	-	-	1,357,109.87	1,357,109.87
预收账款	1,631,484.19	(1,631,484.19)	-	-
合同负债	-	1,631,484.19	-	1,631,484.19

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

本公司本年度主要税种及其税率列示如下：

税种	税基
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
增值税	2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城建税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

##### 2. 税收优惠

本公司自 2019 年申请高新技术企业资质，并于 2019 年 11 月被山东省拟认定为高新技术企业予以公示，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定享受企业所得税优惠政策，2019 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

#### 五、 财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

	2019年	2018年
银行存款	<u>123,878,985.41</u>	<u>129,354,191.92</u>

于2019年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金（2018年12月31日：无）。

五、 财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>32,535,543.16</u>	<u>9,288,785.57</u>

于2019年12月31日，本公司无所有权受到限制的应收票据（2018年12月31日：无）。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1年以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>6,223,583.00</u>	<u>8,144,202.76</u>
减：应收账款坏账准备	<u>262,722.65</u>	<u>308,044.15</u>
	<u>5,960,860.35</u>	<u>7,836,158.61</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	308,044.15	197,794.35
本年计提	57,331.82	116,028.05
本年转回	<u>(102,653.32)</u>	<u>(5,778.25)</u>
年末余额	<u>262,722.65</u>	<u>308,044.15</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本公司应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	<u>5,254,453.00</u>	<u>5.00</u>	<u>262,722.65</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>889,030.00</u>	<u>419,338.01</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	592,338.78	482,166.30
1年至2年	<u>31,000.73</u>	<u>-</u>
	623,339.51	482,166.30
减：其他应收款坏账准备	<u>35,817.09</u>	<u>13,473.22</u>
	<u>587,522.42</u>	<u>468,693.08</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失	第三阶段 已发生信用减值金 融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	13,473.22	-	-	13,473.22
本年计提	395,318.08	-	-	395,318.08
本年转回	(372,974.21)	-	-	(372,974.21)
年末余额	<u>35,817.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,817.09</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	32,184.31	431,349.64	(450,060.73)	13,473.22

6. 存货

	2019年	2018年
原材料	4,396,651.32	4,784,736.30
在产品	12,642,188.93	13,201,152.70
库存商品	1,934,403.29	2,507,569.93
	<u>18,973,243.54</u>	<u>20,493,458.93</u>
减：存货跌价准备	<u>9,307.40</u>	-
	<u>18,963,936.14</u>	<u>20,493,458.93</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
			转回	转销
库存商品	<u>-</u>	<u>9,307.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
				<u>9,307.40</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司存货不存在所有权受到限制的情况（2018 年 12 月 31 日：无）。

五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣增值税	3,637,365.03	-
预缴所得税	<u>1,052,285.77</u>	<u>1,343,457.19</u>
	<u>4,689,650.80</u>	<u>1,343,457.19</u>

8. 长期股权投资

	2019年	2018年
子公司	<u>1,039,467.69</u>	<u>-</u>
	2019年	2018年
成本法		
子公司		
上海昂德生物科技有限公司	<u>1,039,467.69</u>	<u>-</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

固定资产本年变动情况如下：

2019年

	机器设备	办公及电子设备	合计
<b>原值</b>			
年初余额	53,812,739.54	56,293.43	53,869,032.97
购置	7,966,874.39	82,578.93	8,049,453.32
报废、处置及转出	<u>(680,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(680,000.00)</u>
年末余额	<u>61,099,613.93</u>	<u>138,872.36</u>	<u>61,238,486.29</u>
<b>累计折旧</b>			
年初余额	28,948,221.28	32,724.77	28,980,946.05
计提	4,264,043.18	21,836.04	4,285,879.22
报废、处置及转出	<u>(659,600.00)</u>	<u>-</u>	<u>(659,600.00)</u>
年末余额	<u>32,552,664.46</u>	<u>54,560.81</u>	<u>32,607,225.27</u>
<b>净额</b>			
年末余额	<u>28,546,949.47</u>	<u>84,311.55</u>	<u>28,631,261.02</u>
年初余额	<u>24,864,518.26</u>	<u>23,568.66</u>	<u>24,888,086.92</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2018年

	机器设备	办公及电子设备	合计
原值			
年初余额	49,568,076.94	52,862.40	49,620,939.34
购置	4,318,662.60	3,431.03	4,322,093.63
报废、处置及转出	<u>(74,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(74,000.00)</u>
年末余额	<u>53,812,739.54</u>	<u>56,293.43</u>	<u>53,869,032.97</u>
累计折旧			
年初余额	24,991,028.15	22,463.65	25,013,491.80
计提	4,027,493.13	10,261.12	4,037,754.25
报废、处置及转出	<u>(70,300.00)</u>	<u>-</u>	<u>(70,300.00)</u>
年末余额	<u>28,948,221.28</u>	<u>32,724.77</u>	<u>28,980,946.05</u>
净额			
年末余额	<u>24,864,518.26</u>	<u>23,568.66</u>	<u>24,888,086.92</u>
年初余额	<u>24,577,048.79</u>	<u>30,398.75</u>	<u>24,607,447.54</u>

于2019年12月31日本公司无所有权受到限制的固定资产（2018年12月31日：无）。

五、 财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	-	-	-	37,358.49	-	37,358.49

五、 财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2019年

	非专利技术	软件	合计
<b>原值</b>			
年初余额	47,013,859.73	289,618.87	47,303,478.60
购置	-	396,275.47	396,275.47
处置	(2,088,036.12)	-	(2,088,036.12)
年末余额	<u>44,925,823.61</u>	<u>685,894.34</u>	<u>45,611,717.95</u>
<b>累计摊销</b>			
年初余额	4,607,569.73	96,222.62	4,703,792.35
计提	4,283,962.70	51,417.92	4,335,380.62
年末余额	<u>8,891,532.43</u>	<u>147,640.54</u>	<u>9,039,172.97</u>
<b>账面价值</b>			
年末余额	<u>36,034,291.18</u>	<u>538,253.80</u>	<u>36,572,544.98</u>
年初余额	<u>42,406,290.00</u>	<u>193,396.25</u>	<u>42,599,686.25</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2018年	非专利技术	软件	合计
原值			
年初余额	2,375,659.73	289,618.87	2,665,278.60
股东投入	<u>44,638,200.00</u>	-	<u>44,638,200.00</u>
年末余额	<u>47,013,859.73</u>	<u>289,618.87</u>	<u>47,303,478.60</u>
累计摊销			
年初余额	2,375,659.73	67,920.74	2,443,580.47
计提	<u>2,231,910.00</u>	<u>28,301.88</u>	<u>2,260,211.88</u>
年末余额	<u>4,607,569.73</u>	<u>96,222.62</u>	<u>4,703,792.35</u>
账面价值			
年末余额	<u>42,406,290.00</u>	<u>193,396.25</u>	<u>42,599,686.25</u>
年初余额	<u>-</u>	<u>221,698.13</u>	<u>221,698.13</u>

于2019年12月31日本公司无所有权受到限制的无形资产（2018年12月31日：无）。

五、 财务报表主要项目注释（续）

12. 开发支出

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	
PEG-EPO项目	-	46,624.80	-	-	46,624.80
瑞通立脑卒中 临床项目	<u>2,375,839.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,375,839.72</u>	<u>-</u>
	<u>2,375,839.72</u>	<u>46,624.80</u>	<u>-</u>	<u>2,375,839.72</u>	<u>46,624.80</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	
瑞通立脑卒中 临床项目	<u>-</u>	<u>2,375,839.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,375,839.72</u>

13. 长期待摊费用

	2019年12月31日	2018年12月31日
装修费	<u>998,329.55</u>	<u>378,977.86</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2019年	2018年
资产减值准备	46,177.07	80,379.34
递延收益	548,351.00	822,688.33
预提费用及已提未付的薪酬	<u>4,169,177.99</u>	<u>3,971,323.66</u>
	<u>4,763,706.06</u>	<u>4,874,391.33</u>

于2019年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币3,103,416.76元，到期日为2022年。

15. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付与购买固定资产有关的款项	<u>5,412,500.00</u>	<u>1,629,840.00</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

16. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年增加 本年计提	本年减少 转回	年末余额
坏账准备	321,517.37	452,649.90	(475,627.53)	298,539.74
存货跌价准备	-	9,307.40	-	9,307.40
	<u>321,517.37</u>	<u>461,957.30</u>	<u>(475,627.53)</u>	<u>307,847.14</u>

2018年

	年初余额	本年增加 本年计提	本年减少 转回	年末余额
坏账准备	<u>229,978.66</u>	<u>547,377.69</u>	<u>(455,838.98)</u>	<u>321,517.37</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付账款

	2019年	2018年
账龄		
1年以内	1,078,846.50	419,870.64
1至2年	186,834.56	151,250.59
2至3年	25,821.33	46,208.70
3年以上	701,248.24	739,779.94
	<u>1,992,750.63</u>	<u>1,357,109.87</u>

18. 预收款项

	2019年	2018年
1年以内	<u>-</u>	<u>1,631,484.19</u>

19. 合同负债

	2019年	2018年
预收货款	<u>150,901.24</u>	<u>-</u>

通常情况下，本公司收到客户支付的销售货款的时间晚于履行履约义务即确认收入的时间，即会给予客户信用期。少数情况下，当本公司收到客户提前支付的销售货款后，一般会在3个月左右的时间内履行履约义务并确认收入。

五、 财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,069.21	34,814,384.79	(29,273,384.79)	5,560,069.21
职工福利费	-	303,482.34	(303,482.34)	-
社会保险费	-	1,750,965.42	(1,750,965.42)	-
其中：医疗保险费	-	1,499,762.95	(1,499,762.95)	-
工伤保险费	-	104,563.89	(104,563.89)	-
生育保险费	-	146,638.18	(146,638.18)	-
住房公积金	-	1,558,658.49	(1,558,658.49)	-
工会经费和职工教育经费	1,918,678.38	1,316,972.36	(202,575.00)	3,033,075.74
非货币性福利	-	20,856.00	(20,856.00)	-
	<u>1,937,747.59</u>	<u>39,765,319.40</u>	<u>(33,109,922.04)</u>	<u>8,593,144.95</u>
设定提存计划	1,460,000.00	3,647,030.48	(5,107,030.48)	-
其中：基本养老保险费	-	3,161,028.26	(3,161,028.26)	-
失业保险费	-	127,476.86	(127,476.86)	-
企业年金缴费	1,460,000.00	358,525.36	(1,818,525.36)	-
辞退福利中一年内支付的部分	-	55,000.00	(55,000.00)	-
	<u>3,397,747.59</u>	<u>43,467,349.48</u>	<u>(38,271,952.12)</u>	<u>8,593,144.95</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,875.26	19,470,381.86	(19,469,187.91)	19,069.21
职工福利费	-	251,531.14	(251,531.14)	-
社会保险费	-	1,158,067.31	(1,158,067.31)	-
其中：医疗保险费	-	976,684.30	(976,684.30)	-
工伤保险费	-	72,381.99	(72,381.99)	-
生育保险费	-	109,001.02	(109,001.02)	-
住房公积金	-	879,049.50	(879,049.50)	-
工会经费和职工教育经费	1,667,589.59	292,095.73	(41,006.94)	1,918,678.38
	<u>1,685,464.85</u>	<u>22,051,125.54</u>	<u>(21,798,842.80)</u>	<u>1,937,747.59</u>
设定提存计划	-	3,868,419.40	(2,408,419.40)	1,460,000.00
其中：基本养老保险费	-	2,325,304.37	(2,325,304.37)	-
失业保险费	-	83,115.03	(83,115.03)	-
企业年金缴费	-	1,460,000.00	-	1,460,000.00
辞退福利中一年内支付的部分	-	13,340.80	(13,340.80)	-
	<u>1,685,464.85</u>	<u>25,932,885.74</u>	<u>(24,220,603.00)</u>	<u>3,397,747.59</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	-	1,497,460.52
个人所得税	102,695.05	53,742.21
城市维护建设税	29,024.38	74,873.02
教育费附加	17,414.63	44,923.81
地方教育费附加	11,609.75	29,949.21
印花税	2,846.30	1,761.70
水利建设基金	2,902.44	7,487.31
	<u>166,492.55</u>	<u>1,710,197.78</u>

22. 其他应付款

	2019年	2018年
关联方往来	321,065.95	35,602.61
押金、保证金	50,000.00	10,000.00
预提费用	26,466,726.03	12,487,547.03
其他	71,665.40	212,701.95
	<u>26,909,457.38</u>	<u>12,745,851.59</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

23. 递延收益

	2019年	2018年
长效EPO项目	60,000.00	260,000.00
重大创新药物产业化开发项目	200,000.00	400,000.00
地特胰岛素项目	-	60,000.00
瑞通立脑卒中项目	<u>3,395,673.33</u>	<u>2,570,753.33</u>
	<u>3,655,673.33</u>	<u>3,290,753.33</u>

24. 实收资本

注册资本/实收资本

	2019年		2018年	
	人民币	比例(%)	人民币	比例(%)
华润生物医药（深圳）有限公司	52,040,816.00	51.00	41,286,655.00	40.46
东阿阿胶股份有限公司	50,000,000.00	49.00	50,000,000.00	49.00
华润医药控股有限公司	-	-	10,754,161.00	10.54
	<u>102,040,816.00</u>	<u>100.00</u>	<u>102,040,816.00</u>	<u>100.00</u>

25. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	<u>86,716,966.00</u>	<u>3,547.61</u>	<u>-</u>	<u>86,720,513.61</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	<u>-</u>	<u>86,716,966.00</u>	<u>-</u>	<u>86,716,966.00</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

26. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>6,507,862.21</u>	<u>164,287.52</u>	<u>-</u>	<u>6,672,149.73</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>5,124,247.23</u>	<u>1,383,614.98</u>	<u>-</u>	<u>6,507,862.21</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

27. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末未分配利润	26,589,475.32	28,136,940.49
加：净利润	1,642,875.16	13,836,149.81
减：提取法定盈余公积	164,287.52	1,383,614.98
对所有者的利润分配	<u>-</u>	<u>14,000,000.00</u>
年末未分配利润	<u>28,068,062.96</u>	<u>26,589,475.32</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

28. 营业收入

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务收入	191,170,882.42	144,248,040.49
其他业务收入	<u>28,301.89</u>	<u>-</u>
	<u>191,199,184.31</u>	<u>144,248,040.49</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	<u>191,199,184.31</u>	<u>144,248,040.49</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2019年 报告分部	制造业务
主要经营地区 中国大陆	<u>191,199,184.31</u>
主要产品类型 医药工业	<u>191,199,184.31</u>
收入确认时间 在某一时刻确认收入 销售产品	<u>191,170,882.42</u>
在某一时段内确认收入 管理服务	<u>28,301.89</u>
	<u>191,199,184.31</u>

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

### 28. 营业收入（续）

2018年 报告分部	制造业务
主要经营地区 中国大陆	<u>144,248,040.49</u>
主要产品类型 医药工业	<u>144,248,040.49</u>
收入确认时间 在某一时点确认收入 销售商品	<u>144,248,040.49</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

#### 商品销售

客户签收商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后一年以内到期；对于新客户，通常需要预付。

#### 管理服务

在提供服务的时间内履行履约义务。管理服务合同期间为 1 年（或更短的期间）或根据发生的时间结算。

### 29. 营业成本

营业成本列示如下：

	2019年	2018年
主营业务成本		
其中：医药工业	<u>23,409,451.25</u>	<u>19,321,589.47</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

30. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	382,873.91	848,661.27
教育费附加	229,724.36	509,196.76
地方教育费附加	153,149.58	339,464.51
印花税	28,684.30	87,331.98
地方基金	38,287.40	84,866.14
	<u>832,719.55</u>	<u>1,869,520.66</u>

31. 销售费用

	2019年	2018年
市场推广费	79,285,916.15	74,408,366.89
员工成本	30,249,102.77	19,248,682.75
会议费	3,850,631.39	1,768,550.10
差旅费	3,462,657.51	2,422,326.22
运输费用	1,776,448.36	1,219,639.83
专业费	979,850.54	-
租金	644,351.08	533,732.77
车辆费	566,240.55	641,808.92
文具印刷费	84,846.20	47,869.91
交际应酬费	31,349.00	29,242.00
耗用品	30,667.00	4,000.00
折旧和摊销	839.26	479.06
其他	853,795.60	288,877.22
	<u>121,816,695.41</u>	<u>100,613,575.67</u>
合计		

五、 财务报表主要项目注释（续）

32. 管理费用

	2019年	2018年
员工成本	4,558,396.79	670,010.51
实验检验费	1,554,494.54	1,120,952.11
折旧和摊销	526,335.66	2,399,071.72
行政费用	302,828.69	53,969.42
差旅费	294,923.32	136,165.78
专业费	288,422.79	266,037.73
长期待摊费用摊销	216,716.23	174,912.84
交际应酬费	206,988.50	89,721.97
维修及保养费	186,477.09	354,211.06
保险费	145,345.11	-
办公费	110,516.51	34,969.63
文具印刷费	71,186.45	32,584.34
车辆费	59,413.65	37,635.00
其他	414,869.42	136,165.78
合计	<u>8,936,914.75</u>	<u>5,461,404.67</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

33. 研发费用

	2019年	2018年
委托外部研究开发费用	24,583,261.44	2,792,539.94
员工成本	3,998,203.99	2,007,309.57
无形资产摊销	3,914,889.45	-
直接投入	3,497,296.20	579,978.67
固定资产折旧	1,067,072.39	627,965.58
设计检验费	94,059.93	-
其他	201,111.37	315,755.96
合计	<u>37,355,894.77</u>	<u>6,323,549.72</u>

34. 财务费用

	2019年	2018年
银行手续费	8,623.18	2,863.40
减：利息收入	<u>1,627,169.49</u>	<u>263,791.50</u>
	<u>(1,618,546.31)</u>	<u>(260,928.10)</u>

35. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>1,579,380.00</u>	<u>2,032,135.00</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

35. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年
与资产相关的政府补助		
瑞通立脑卒中项目	711,080.00	88,646.67
长效EPO项目	200,000.00	445,500.00
重大创新药物产业化开发项目	200,000.00	200,000.00
地特胰岛素项目	60,000.00	247,988.33
瑞通立高技术产业化项目	-	1,050,000.00
与收益相关的政府补助		
山东省企业研究开发财政补助	404,300.00	-
2019年第一批专利资助公示名单	4,000.00	-
	<u>1,579,380.00</u>	<u>2,032,135.00</u>

36. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	45,321.50	-
其他应收款坏账损失	<u>(22,343.87)</u>	<u>-</u>
	<u>22,977.63</u>	<u>-</u>

37. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	(9,307.40)	-
坏账准备	<u>-</u>	<u>(91,538.71)</u>
	<u>(9,307.40)</u>	<u>(91,538.71)</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

38. 资产处置收益/（损失）

	2019年	2018年
固定资产处置收益/（损失）	<u>18,923.00</u>	<u>(3,700.00)</u>

39. 营业外收入

	2019年	2018年
罚赔收入	3,613.00	-
其他	<u>65,380.11</u>	<u>11,166.62</u>
	<u>68,993.11</u>	<u>11,166.62</u>

40. 营业外支出

	2019年	2018年
公益性捐赠支出	2,000.00	-
罚赔支出	-	260,471.79
其他	<u>391,460.80</u>	<u>288,357.84</u>
	<u>393,460.80</u>	<u>548,829.63</u>

41. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	-	441,219.53
递延所得税费用	<u>110,685.27</u>	<u>(1,958,807.66)</u>
	<u>110,685.27</u>	<u>(1,517,588.13)</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

41. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	1,753,560.43	12,318,561.68
按法定税率计算的所得税费用（注）	263,034.06	3,079,640.42
不可抵扣的费用	14,300.25	77,014.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,949,756.53	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	(3,217,927.10)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	-	(665,872.08)
研发费用加计扣除	<u>(2,082,052.29)</u>	<u>(790,443.72)</u>
按公司实际税率计算的所得税费用	<u>110,685.27</u>	<u>(1,517,588.13)</u>

注： 本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 财务报表主要项目注释（续）

42. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	1,642,875.16	13,836,149.81
加：资产减值准备	9,307.40	91,538.71
信用减值损失	(22,977.63)	-
固定资产折旧	4,285,879.22	4,037,754.25
无形资产摊销	4,335,380.62	2,260,211.88
长期待摊费用摊销	216,716.23	174,912.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(18,923.00)	3,700.00
递延所得税资产减少/（增加）	110,685.27	(1,958,807.66)
存货的减少/（增加）	1,520,215.39	(1,321,174.14)
经营性应收项目的（增加）/减少	(25,213,189.89)	18,883,680.91
经营性应付项目的增加	<u>21,581,044.45</u>	<u>4,501,355.88</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,447,013.22</u>	<u>40,509,322.48</u>

43. 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>123,878,985.41</u>	<u>129,354,191.92</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>123,878,985.41</u>	<u>129,354,191.92</u>
	2019年	2018年
现金的年末余额	123,878,985.41	129,354,191.92
减：现金的年初余额	<u>129,354,191.92</u>	<u>1,555,054.40</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(5,475,206.51)</u>	<u>127,799,137.52</u>

## 六、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

以摊余成本计量

货币资金	123,878,985.41
应收票据	32,535,543.16
应收账款	5,960,860.35
其他应收款	587,522.42
	<u>162,962,911.34</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	1,992,750.63
其他应付款	442,731.35
	<u>2,435,481.98</u>

2018年

金融资产

贷款和应收款项

货币资金	129,354,191.92
应收票据	9,288,785.57
应收账款	7,836,158.61
其他应收款	468,693.08
	<u>146,947,829.18</u>

## 六、 金融工具及其风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

#### 金融负债

	其他金融负债
应付账款	1,357,109.87
其他应付款	<u>258,304.56</u>
	<u><u>1,615,414.43</u></u>

### 2. 金融工具风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

按照本公司的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本公司内不存在重大信用风险集中。

本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本公司在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

## 六、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2019年

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于2019年12月31日，本集团无已逾期超过30天依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

## 六、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2018年

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

#### 流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1 年以内
应付账款	1,992,750.63
其他应付款	<u>442,731.35</u>
	<u>2,435,481.98</u>

2018年

	1 年以内
应付账款	1,357,109.87
其他应付款	<u>258,304.56</u>
	<u>1,615,414.43</u>

## 六、 金融工具及其风险（续）

### 3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本公司根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
资产负债率	<u>15.65%</u>	<u>9.81%</u>

## 七、 公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 八、 关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；  
本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (6) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (7) 家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (8) 本公司设立的企业年金基金。

### 2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	注册资本
华润生物医药（深圳）有限公司	深圳市前海深港合作区	商务服务业	51	51	5,000万元

本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

## 八、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方

#### 关联方关系

山东东阿天龙食品有限公司	同受最终控制方控制
东阿阿胶金篮服务有限公司	同受最终控制方控制
山东东阿阿胶保健品有限公司	同受最终控制方控制
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	同受最终控制方控制
华润山东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润黑龙江医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	同受最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	同受最终控制方控制
东阿阿胶股份有限公司	同受最终控制方控制
华润江苏医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南通医药有限公司	同受最终控制方控制
华润安徽医药有限公司	同受最终控制方控制

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2019年 金额	2018年 金额
华润河南医药有限公司	17,589,097.80	13,075,204.60
华润山东医药有限公司	10,684,049.50	6,552,000.36
华润辽宁医药有限公司	6,247,695.40	4,919,551.83
华润湖北医药有限公司	4,465,849.70	2,774,044.28
华润广东医药有限公司	908,631.50	158,565.52
华润海南裕康医药有限公司	866,722.10	324,167.17
华润内蒙古医药有限公司	648,973.40	1,178,819.46
华润山西医药有限公司	458,446.50	575,793.10
华润江苏医药有限公司	447,654.20	687,868.97
华润南通医药有限公司	351,527.70	-
华润湖南医药有限公司	297,363.30	240,356.72
华润黑龙江医药有限公司	221,486.50	326,543.18
华润安徽医药有限公司	12,922.80	-
东阿阿胶股份有限公司	8,640.80	-
华润陕西医药有限公司	-	326,572.42
华润吉林康乃尔医药有限公司	-	345,405.41
华润青岛医药有限公司	-	792,548.20
	<u>43,209,061.20</u>	<u>32,277,441.22</u>

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 自关联方购买商品和接受劳务

	2019年 金额	2018年 金额
东阿阿胶股份有限公司	8,410.60	126,194.37
山东东阿天龙食品有限公司	-	38,106.71
东阿阿胶保健品有限公司	15,610.20	2,796.49
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	2,971.70	9,450.89
东阿阿胶金篮服务有限公司	151,188.20	57,712.81
上海昂德生物科技有限公司	-	770,287.90
华润生物医药(深圳)有限公司	<u>302,892.30</u>	<u>-</u>
	<u>481,073.00</u>	<u>1,004,549.17</u>

(3) 关联方租赁

作为承租人

	租赁资产的种类	2019年	2018年
东阿阿胶股份有限公司	房屋建筑物	<u>4,247,619.05</u>	<u>4,247,619.05</u>

上述交易以双方协定价格与条款进行。

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润河南医药有限公司	-	-	768,699.00	-
华润湖南医药有限公司	64,614.00	-	40,075.20	-
华润辽宁医药有限公司	-	-	283,140.00	-
华润山西医药有限公司	-	-	133,584.00	-
华润内蒙古医药有限公司	-	-	32,656.40	-
华润山东医药有限公司	<u>791,902.00</u>	-	<u>-</u>	-

(2) 应付账款

	2019年	2018年
山东东阿阿胶保健品有限公司	<u>-</u>	<u>396.00</u>

(3) 其他应付账款

	2019年	2018年
东阿阿胶股份有限公司	<u>-</u>	<u>35,602.61</u>

(4) 预收账款

	2019年	2018年
华润河南医药有限公司	36,062.80	-
华润山西医药有限公司	4,573.80	-
华润湖北医药有限公司	<u>13,068.00</u>	-

## 九、或有事项

本公司于2019年12月31日不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、 租赁

### 1. 作为出租人

本集团无经营租出固定资产。

### 2. 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	4,460,000.00	4,460,000.00
1年至2年（含2年）	4,460,000.00	4,460,000.00
2年至3年（含3年）	4,460,000.00	4,460,000.00
3年以上	<u>13,380,000.00</u>	<u>17,840,000.00</u>
	<u>26,760,000.00</u>	<u>31,220,000.00</u>

### 十一、资产负债表日后事项

于2019年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十二、其他重要事项

于2019年12月31日，本集团不存在需要披露的其他重要事项。

### 十三、比较数据

如附注三、20所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月17日决议批准。



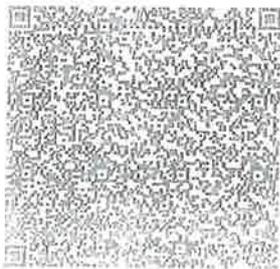
# 营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码 91370202394240698H

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所  
 类型 特殊普通合伙企业分支机构  
 营业场所 山东省青岛市市南区山东路6号华润大厦34层  
 3401-3402-3403-3410-3411单元  
 负责人 张毅强  
 成立日期 2014年09月25日  
 营业期限 2014年09月25日至 年 月 日  
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并，分立，清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计、税务及管理咨询（财政部文件 有效期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。



仅供  
 华润昆博生物医药  
 有限公司 2019年度  
 报告披露

登记机关

2019年 02月 21日



姓名: 魏林  
 Full name: WEI LIN  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1983-05-26  
 Date of Birth: 1983-05-26  
 工作单位: 上海瑞德会计师事务所  
 Working unit: 上海瑞德会计师事务所  
 身份证号码: 321283198306260017  
 Identity card No.: 321283198306260017

本附件, 仅供  
 华网昂博特药  
 业有限公司 2019年度  
 报告披露

证书编号: 11 0001530086  
 No. of Certificate: 11 0001530086

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 27 日  
 Date of Issuance: 2007-12-27



魏林(110001530086)  
 您已通过2018年年报  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年 月 日  
 /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 2019070374  
发证日期: 2019年07月03日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
m d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate: 1100024371896

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA: 山东省注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance: 2019 年 09 月 02 日

姓名:  
Full name: 于蕊蕊  
性别:  
Sex: 男  
出生日期:  
Date of birth: 1989-02-02  
工作单位:  
Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所  
身份证号码:  
Identity card No.: 370202198902014932



华永易德物药业  
有限公司2019年度  
审计报告